

Zeiler Holding ApS

Nordgade 19, 5762 Vester Skerninge

Årsrapport for

2018/19

CVR-nr. 28 51 18 76

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2019.

Peter Zeiler Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 9 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Zeiler Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 23. november 2019

Direktion

Peter Zeiler Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Zeiler Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Zeiler Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 23. november 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

Zeiler Holding ApS
Nordgade 19
5762 Vester Skerninge

CVR-nr.: 28 51 18 76
Stiftet: 22. februar 2005
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Peter Zeiler Nielsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 2
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje anparter i associeret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.008 kr. mod -4.831 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 86.622 kr. mod 126.418 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har delvist tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Der er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zeiler Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-5.008	-4.831
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	92.354	132.883
Andre finansielle indtægter	0	14
2 Øvrige finansielle omkostninger	-724	-1.648
Resultat før skat	86.622	126.418
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	86.622	126.418
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	67.354	20.948
Overføres til overført resultat	19.268	105.470
Disponeret i alt	86.622	126.418

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	338.302	270.948
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>338.302</u>	<u>270.948</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>338.302</u>	<u>270.948</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>249</u>	<u>2.493</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>249</u>	<u>2.493</u>
	Aktiver i alt	<u>338.551</u>	<u>273.441</u>
Passiver			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	88.302	20.948
6	Overført resultat	<u>-262.473</u>	<u>-281.741</u>
	Egenkapital i alt	<u>-49.171</u>	<u>-135.793</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.188	9.188
	Gæld til associerede virksomheder	376.886	14.012
7	Anden gæld	<u>1.648</u>	<u>386.034</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>387.722</u>	<u>409.234</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>387.722</u>	<u>409.234</u>
	Passiver i alt	<u>338.551</u>	<u>273.441</u>

1 Usikkerhed om going concern**8 Eventualposter**

Noter

	2018/19	2017/18	
1. Usikkerhed om going concern			
Selskabet har delvist tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Der er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.			
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	724	1.648	
	724	1.648	
3. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris 1. juli 2018	250.000	250.000	
Kostpris 30. juni 2019	250.000	250.000	
Opskrivninger 1. juli 2018	20.948	-111.935	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	92.354	132.883	
Udbytte	-25.000	0	
Opskrivninger 30. juni 2019	88.302	20.948	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	338.302	270.948	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Svendborg ApS, Svendborg	50 %	676.603	184.708
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli 2018		125.000	125.000
		125.000	125.000
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger 1. juli 2018		20.948	0
Resultatandel		67.354	20.948
		88.302	20.948

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	-281.741	-387.211
Årets overførte overskud eller underskud	<u>19.268</u>	<u>105.470</u>
	<u>-262.473</u>	<u>-281.741</u>
7. Anden gæld		
Skattekontoen	1.648	1.648
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	381.886
Anden gæld	<u>0</u>	<u>2.500</u>
	<u>1.648</u>	<u>386.034</u>

8. Eventualposter
Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på t.kr. 49.

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist for Ejendomsselskabet Svendborg ApS' gæld til realkreditinstitut t.kr. 5.565.

Gæld til Ejendomsselskabet Svendborg ApS t.kr. 377 træder tilbage for øvrig gæld, således at beløbet først dækkes før udbetaling til anpartshaver.